

恩樺醫院

醫事機構財務報告

民國107年度及民國106年度

地址：新北市土城區中央路一段7-18號地下1樓、1樓、2樓、4樓至10樓

電話：(02)2263-9955



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580

E-mail:med168@twmed.com.tw

http://www.twmed.com.tw

會計師查核報告

恩樺醫院 公鑒

恩樺醫院民國107年12月31日之資產負債表，暨民國107年01月01日至12月31日之損益表、淨值變動表、現金流量表業經本會計師查核竣事。本會計師未受託查核恩樺醫院106年度財務報表，致無從表示意見，附列僅供參考。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」編製，足以允當表達恩樺醫院民國107年12月31日之財務狀況，暨民國107年01月01日至12月31日之經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中華民國一〇八年四月二十九日

第七條附表一：
資產負債表

恩禪醫院

資產負債表

中華民國107年及106年12月31日



☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日 (未經查核)		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日 (未經查核)	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	51,817,725	90	58,174,272	91	流動負債	34,274,998	60	27,339,493	43
現金及約當現金	14,637,010	25	21,145,872	33	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	34,789,318	60	35,114,207	55	應付票據	0	0	0	0
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	17,442,098	30	13,335,753	21
存貨	1,373,402	2	1,361,361	2	其他應付款	16,807,950	29	13,733,196	22
預付款項	1,017,995	2	552,832	1	預收款項	0	0	0	0
其他流動資產	0	0	0	0	其他流動負債	24,950	0	270,544	0
						0	0	0	0
固定資產	4,536,210	8	4,208,589	7	長期負債	0	0	0	0
房屋及建築設備	0	0	0	0	長期借款	0	0	0	0
醫療儀器設備	4,467,133	8	3,614,133	6	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	170,000	0	170,000	0	應付租賃負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
*生財器具	411,413	1	411,413	1					
雜項設備	1,008,509	2	755,509	1					0
租賃資產	0	0	0	0	其他負債	0	0	0	0
減：累計折舊	(1,520,845)	(3)	(742,466)	(1)	退休金負債	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0	存入保證金	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	34,274,998	60	27,339,493	43
固定資產淨額	4,536,210	8	4,208,589	7	淨值權益	23,271,058	40	36,261,659	57
		0	0	0	出資額	0	0	0	0
其他資產	1,192,121	2	1,218,291	2	業主往來(或累積虧損)	23,508,379	41	45,015,698	71
遞延資產	0	0	0	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
存出保證金	37,000	0	37,000	0	*本期損益	(237,321)	(0)	(8,754,039)	(14)
*未攤銷費用	1,155,121	2	1,181,291	2					
資產總額	57,546,056	100	63,601,152	100	負債及淨值總額	57,546,056	100	63,601,152	100

主辦會計：



會計主管：

副院長
吳淑芬

負責人：



*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

第七條附表二：
收支餘絀表

恩禪醫院
損益表
中華民國107年及106年1月1日至12月31日



☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度		106年度(未經查核)		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	278,777,481	100	230,254,160	100	48,523,321	21
門急診收入-健保	47,025,861	17	45,356,735	20	1,669,126	4
門急診收入-非健保	1,411,690	1	1,220,800	1	190,890	16
住院收入-健保	172,126,755	62	136,312,435	59	35,814,320	26
住院收入-非健保	13,956,161	5	10,159,841	4	3,796,320	37
其他醫務收入-健保	36,910,177	13	31,991,755	14	4,918,422	15
其他醫務收入-非健保	15,871,597	6	12,922,481	6	2,949,116	23
減：支付點值調整	(7,164,068)	(3)	(6,562,086)	(3)	(601,982)	9
減：健保核減	(71,641)	(0)	(65,621)	(0)	(6,020)	9
減：醫療優待	(1,289,050)	(0)	(1,082,180)	(0)	(206,870)	0
醫務成本(B)	257,984,005	93	220,490,063	96	37,493,942	17
人事費用	121,093,328	43	106,365,705	46	14,727,623	14
藥品費用	18,966,061	7	16,117,791	7	2,848,270	18
醫材費用	49,461,097	18	37,225,221	16	12,235,876	33
折舊費用	700,541	0	583,381	0	117,160	20
租金費用	29,471,086	11	25,861,080	11	3,610,006	14
事務費用	15,695,418	6	14,769,602	6	925,816	6
其他醫務費用	22,596,474	8	19,567,283	8	3,029,191	15
醫務毛利(C=A-B)	20,793,476	7	9,764,097	4	11,029,380	113
管理費用(D)	21,061,870	8	18,571,893	8	2,489,977	13
醫務利益(損失)(E=C-D)	(268,394)	(0)	(8,807,796)	(4)	8,539,403	(97)
非醫務活動收益(F)	31,075	0	53,757	0	(22,682)	(42)
利息收入	26,080	0	29,757	0	(3,677)	(12)
租金收入	0	0	24,000	0	(24,000)	(100)
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	4,995	0	0	0	4,995	0
非醫務活動費損(G)	2	0	0	0	2	0
利息費用	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	2	0	0	0	2	0
非醫務利益(損失)(H=F-G)	31,073	0	53,757	0	(22,684)	(42)
本期稅前餘絀(I=E+H)	(237,321)	(0)	(8,754,039)	(4)	8,516,719	(97)
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	(237,321)	(0)	(8,754,039)	(4)	8,516,719	(97)

主辦會計：



會計主管：

副院長
吳淑芬

負責人：

院長王郁閔

第七條附表三：
淨值變動表

恩樺醫院
淨值變動表



中華民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	107 度	106 年度(未經查核)
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(237,321)	(8,754,039)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	(237,321)	(8,754,039)
未受限期初淨值	36,261,659	0
*業主往來增(減)數	(12,753,280)	45,015,698
未受限期末淨值	23,271,058	36,261,659
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	23,271,058	36,261,659

主辦會計：



會計主管：

副院長
吳淑芬

負責人：

院長王郁閔

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

第七條附表四：
現金流量表

恩樺醫院
現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度(未經查核)
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(237,321)	(8,754,039)
支付點值調整	7,164,068	6,562,086
健保核減	71,641	65,621
呆帳費用	0	0
折舊費用	778,379	648,201
*攤提費用	523,900	305,990
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(6,910,820)	(41,741,914)
預付款項(增加)減少	(465,163)	(552,832)
存貨(增加)減少	(12,041)	(1,361,361)
應付帳款增加(減少)	4,106,345	13,335,753
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
*其他應付款增加(減少)	3,074,754	13,733,196
其他流動負債增加(減少)	(245,594)	270,544
營運活動之淨現金流入(出)	7,848,148	(17,488,755)
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(1,106,000)	(4,856,790)
*存出保證金增加(減少)	0	(37,000)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
*未攤銷費用(增加)減少	(497,730)	(1,487,281)
投資活動之淨現金流入(出)	(1,603,730)	(6,381,071)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
*業主往來增加(減少)	(12,753,280)	45,015,698
融資活動之淨現金流入(出)	(12,753,280)	45,015,698
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,508,862)	21,145,872
期初現金及約當現金餘額	21,145,872	0
期末現金及約當現金餘額	14,637,010	21,145,872
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	0	0
本期支付所得稅	0	0
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	0	0
應付設備款	0	0
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

主辦會計：



會計主管：

簡曉明 張淑芬

負責人：

院長王郁閔

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

第七條附表五：
醫務收入明細表

恩樺醫院
醫務收入明細表
中華民國107年1月1日至12月31日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	47,025,861	
門診收入-非健保	1,411,690	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	172,126,755	
住院收入-非健保	13,956,161	
其他醫務收入-健保	36,910,177	
其他醫務收入-非健保	15,871,597	
減：支付點值調整	(7,164,068)	
減：健保核減	(71,641)	
減：醫療優待	(1,289,050)	
合計	278,777,481	

主辦會計：

會計主管：

負責人：



副院長
吳淑芬

院長王郁閔

第七條附表六：
醫務成本明細表

恩樺醫院
醫務成本明細表
中華民國107年1月1日至12月31日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	121,093,328	
藥品費用	18,966,061	
醫材費用	49,461,097	
折舊費用	700,541	
租金費用	29,471,086	
事務費用	15,695,418	
教育研究發展費用	0	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	22,596,474	
合計	257,984,005	

主辦會計：



會計主管：

副院長
吳淑芬

負責人：

院長王郁閔

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10815386

號

會員姓名：陳 文 炯

事務所電話：02-25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：：台北市承德路一段 70-1 號 13 樓之 1

委託人統一編號：50699826

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

印鑑證明書用途：辦理 恩樺醫院

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 文 炯	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國 一〇八 年 七 月 十 九 日

